

Internkontrollplan 2020

Barn-och ungdomsnämnden



Diarienummer: [Klicka och skriv]
Datum: [Klicka och skriv]
Handläggare: [Klicka och skriv]
Organisation: [Klicka och skriv]

1 Inledning

Enligt kommunallagen, KL 6 kap. 6 § ska nämnden se till att verksamheten bedrivs inom nämndens ekonomiska ram och i enlighet med de riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt tillämpliga lagar, förordningar och regler.

Nämnden har därigenom det yttersta ansvaret för att utforma en god internkontroll inom sina verksamheter, det vill säga de ska med rimlig grad av säkerhet säkerställa att följande mål uppnås:

- Ändamålsenlig och kostnadseffektiv verksamhet
- Tillförlitlig ekonomisk rapportering och information och rapportering om verksamheten
- Efterlevnad av tillämpliga lagar, föreskrifter, riktlinjer mm.

Varje nämnd antar varje år en särskild plan för riktad uppföljning av den interna kontrollen. Nämnden följer därefter upp i verksamhetsberättelsen internkontrollarbetet inklusive internkontrollplanen och internkontrollrapporten redovisas i sin helhet i bilaga till verksamhetsberättelsen.

2 Internkontrollplan 2020

En internkontrollplan definierar – främst utifrån riskanalyser men även från bland annat revisionsgranskningar – vad som ska åtgärdas och vilka rutiner, processer, system eller moment som ska följas upp/kontrolleras, hur och när detta ska ske, vem som ansvarar och hur rapportering ska ske.

Nämnden beslutar vilka processer/rutiner/system som ska följas upp i internkontrollplanen och har som utgångspunkt förvaltningens föreslagna internkontrollplan. Beslutad internkontrollplan läggs sedan som bilaga till nämndens internbudget.

3 Sammanfattning

Resursfördelning förskola

Inom förskolan genomförs efter beslut av barn- och ungdomsnämnden en revidering av resursfördelningen. Den reviderade resursfördelningen träder i kraft 1 januari 2020. För att kontrollera att revideringen får önskat utfall genomförs kontroll av:

- Att resursfördelningssystemet uppfattas som lättförståeligt och överblickbart
- Att det leder till att det kan skapas en grundbemanning inom ramen för grundbeloppet
- Att revideringen lett till att rektor har bättre förutsättningar för att kunna planera verksamheten utifrån ett långsiktigt perspektiv.

Profiler

På ett flertal av de kommunala högstadieskolorna genomförs färdighetstest inför antagning till de profiler som erbjuds på skola. Riktlinjer för ansökan om att starta profil har reviderats och kontroll behöver genomföras att se att riktlinjerna fungerar som avsett.

Krisplaner

Krisplanen omfattar alla arbetsplatser inom Utbildningsförvaltningen och dess medarbetare och barn/elever. Krisplanen ska aktiveras vid nödlägen av olika slag, det kan till exempel vara olyckor eller allvarliga tillbud i form av t.ex. hot och våld.

Administrativa rutiner i samband med erbjudande om fritidshemsplats

Vårdnadshavare till barn som är mellan 6-13 år kan ansöka om en plats på fritidshem. Detta görs digitalt av vårdnadshavaren. För att säkerställa att information om placering ges i god tid inför skolstart genomförs kontroll av processen. Detta för att förhindra onödig oro inför skolstart.

Skolpliktsbevakning

Skolpliktsbevakningen avser att säkerställa att alla elever utifrån skolplikten har en placering vid en skolenhet.

Åtgärder vid sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro innebär betydande kostnader för verksamheten samt negativa kvalitativa konsekvenser. Kontrollen syftar till att säkerställa ett optimalt arbetssätt för att minska sjukfrånvarons negativa verksamhetskonsekvenser

Personliga utlägg

Då inköp kan göras via personliga utlägg på ett sätt som kan innebära brott mot lag och avtal bör dessa kontrolleras för att säkerställa korrekt hantering

Utlandsresor

Utlandsresor innebär ofta höga kostnader och bortfall av ordinarie verksamhet och bör därför genomföras både utifrån de avtal som finns och ändamålsenligt för verksamheten. Syftet är att säkerställa att de utlandsresor som görs genomförs enligt regelverk och utifrån uppsatta verksamhetsmål.

Representation

En oriktig hantering av representation kan medföra både negativa ekonomiska konsekvenser och brott mot lag och avtal samt ge en negativ bild av kommunens verksamhet hos kommunens medborgare. Kontrollen syftar till att säkerställa att uppsatta regler följs.

Upphandling

Förutom risker för juridiska konsekvenser, finns det stora negativa ekonomiska effekter av dålig följsamhet mot de ingångna avtal som kommunen har med leverantörer.

Diarieföring

De avtal som nämnden har tecknat måste finnas tillgängliga för uppföljning och eventuellt nytecknande.

Nr	Process/rutin/system	Kontrollmoment	Kontrollmetod	Kontrollansvarig	Granskningen utförd	Rapportering till	Riskvärde enligt riskanalys + ID
	Verksamhet och organisation						
	Resursfördelning förskola	Får nytt resursfördelningssystem för förskola avsedd effekt. Uppföljning av nämndbeslut	Uppföljning med samtliga verksamheter inom förskola	Sakkunnig	September 2020	Förvaltningschef och barn- och ungdomsnämnd	Konsekvens 3 Sannolikhet 2 Totalt riskvärde:6
	Profiler	Kontroll av att reviderade riktlinjer för profiler fungerar	Uppföljning med samtliga berörda skolor. Insamling av skolornas dokumentation gällande antagning till profiler	Sakkunnig	September 2020	Förvaltningschef och barn- och ungdomsnämnd	Konsekvens 2 Sannolikhet 3 Totalt riskvärde: 6
	Krisplaner	Kontroll av att samtliga verksamheter inom bou har krisplaner som omfattar insatser i samband med hot och våld.	Dokumentstudie	Sakkunnig	Mars 2020	Förvaltningschef och barn- och ungdomsnämnd	Konsekvens 4 Sannolikhet 2 Totalt riskvärde: 8
	Administrativa rutiner i samband med erbjudande om fritidshemsplats	Kontroll av att alla avtal som sluts mellan fritidshem och vårdnadshavare är klara i god tid innan skolstart.	Kontroll att alla placerade barn har överenskommelser i IST Administration	Sakkunnig	September 2020	Förvaltningschef och barn- och ungdomsnämnd	Konsekvens 3 Sannolikhet 4 Totalt riskvärde: 12
	Skolpliktsbevakning	Kontroll av att reviderad rutin fungerar	Stickprov en gång på varen	Sakkunnig	Oktober 2020	Förvaltningschef och barn- och ungdomsnämnd	Konsekvens 4 Sannolikhet 2 Totalt riskvärde: 8

		och en gång på hösten				
Personal						
Åtgärder vid sjukfrånvaro	Att gällande rutiner följs för att säkerställa att åtgärder vidtas för att minska sjukfrånvaron.	Stickprov i samband med delårsuppföljning mars och augusti	HR-funktionen	December 2020	Förvaltningschef Nämnd	Konsekvens 2 Sannolikhet 2 Total 4
Personliga utlägg	Säkerställa att de utbetalningar som sker via Heroma har hanterats enligt gällande regler samt att inköpen görs enligt gällande avtal.	Genomgång av antal personliga utlägg per enhet och totalbelopp mars och augusti. Fördjupad granskning av de enheter där beloppen är höga eller där det är ett stort antal personliga utlägg förekommer	HR-funktionen och ekonomi-funktionen	December 2020	Förvaltningschef Nämnd	Konsekvens 2 Sannolikhet 3 Total 6
Utlandsresor	Att resor hanteras enligt gällande regelverk för tjänsteresor och representation	Årlig genomgång av genomförda tjänsteresor utanför Sverige per enhet.	HR - funktionen och ekonomi-funktionen	December 2020	Förvaltningschef Nämnd	Konsekvens 2 Sannolikhet 2 Total 4
Ekonomi						

Representation	Att regelverk för representation följs	Genomgång av belopp och antal händelser bokfört som representation mars och augusti. Stickprovskontroller samt fördjupad kontroll vid höga belopp, stort antal konteringar.	Ekonomifunktionen	December 2020	Förvaltningschef Nämnd	Konsekvens 2 Sannolikhet 3 Total 6
Upphandling samt direktupphandling	Följsamhet avseende inköp via inköpsportalen. Förekomsten av direktupphandling.	Månadsvisa uppföljningar	Controller	Rapporter tas ut i samband med oktoberuppföljningen samt vid bokslutet	Förvaltningschef Nämnd	Konsekvens 3 Sannolikhet 3 Total 9
Administration						
Diariet	Kontroll av att årets ingångna avtal diarieförs.	Kompletteras	Administrativ funktion	Oktober	Förvaltningschef Nämnd	Konsekvens 2 Sannolikhet 3 Total 6
Oegentligheter, mutor och jäv						
Se internkontrollmoment under ekonomi och personal						